

**TEVLOGISTIC S.A.**

**NOTAS A LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS  
2018**

# **TEVLOGISTIC S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2018**

---

**Contenido:**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**TEVLOGISTIC S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>NOTA</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo	5	2.708	55,205
Clientes		51.764	
Otras cuentas por Cobrar		2,829	3,229
Seguros pagados por anticipado	6	1,955	2,026
Activos por impuestos corrientes	7	31.220	5,268
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>90,476</u></b>	<b><u>65,728</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	33,557	40,380
Otros Activos no corrientes		2.600	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>126.633</u></b>	<b><u>106.108</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Proveedores	9	16.000	
Beneficios Sociales	9	696	705
IESS por pagar	9	1,184	1,113
Otras cuentas por pagar	9	2.203	286
Cuentas por pagar relacionadas	10	1.383	
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>21.466</u></b>	<b><u>2.104</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social		100,800	100,800
Reserva Legal		1.055	1.055
Resultados acumulados		2.150	2,034
Resultado del ejercicio		1.162	115
<b>Total patrimonio</b>		<b><u>105.167</u></b>	<b><u>104.004</u></b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b><u>126.633</u></b>	<b><u>106.108</u></b>

**TEVLOGISTIC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

	<i>NOTA</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	<i>11</i>	321,888	50,163
<b>Total ingresos</b>		<b>321,888</b>	<b>50,163</b>
Gastos Operativos		315,493	46,913
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>6,395</b>	<b>3,250</b>
<b><u>Otros ingresos y gastos:</u></b>			
Otros Ingresos		342	53
Gastos Administrativos-financieros		4,927	3,122
<b>UTILIDAD(PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION LABORAL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.810</b>	<b>181</b>
Participación Laboral		272	27
Impuesto a la renta	<i>12</i>	376	39
<b>Utilidad (pérdida) del período</b>		<b><u>1.162</u></b>	<b><u>115</u></b>

**TEVLOGISTIC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Capital pagado	Resultados Acumulados		Reserva Legal	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
		Ganancias Acumuladas	Perdidas Ejercicios Anteriores				
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>100,800</b>	<b>11,418</b>	<b>-9,268</b>	<b>1,055</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104,005</b>
Movimiento cuentas		-		-	-	-	-
Dividendos					-		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		-		-			-
Utilidad del Ejercicio					1,162	-	1,162
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>100,800</b>	<b>11,418</b>	<b>-9,268</b>	<b>1,055</b>	<b>1,162</b>	<b>0</b>	<b>105,167</b>

**TEVLOGISTIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

- 1. INFORMACION GENERAL**
- 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**
- 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**
- 4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS**
- 5. EFECTIVO**
- 6. SEGUROS ANTICIPADOS VEHICULOS**
- 7. IMPUESTOS CORRIENTES**
- 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**
- 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
- 10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**
- 11. INGRESOS**
- 12. IMPUESTO A LA RENTA**
- 13. CAPITAL**
- 14. EVENTOS SUBSECUENTES**
- 15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **TEVLOGISTIC S.A.**

### **1. Información general**

TEVLOGISTIC S.A. es una Sociedad Anónima, constituida el 31 de Mayo del 2013

Su objeto social es la prestación de servicios de bodegaje permanente o temporal de mercaderías permitidas por la ley; la administración y manejo de bodegas de propiedad de terceros; la prestación de servicios de embalaje, preparación, clasificación, procesamiento, retiro, distribución y destrucción y reciclaje de todo tipo de mercaderías permitidas por la ley.

### **2. Políticas contables significativas**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de TEVLOGISTIC S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **2.2 Efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en la cuenta bancaria y caja chica.

#### **2.3 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valorarán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja

## 2.4 Impuestos corrientes

En este grupo se encuentra el saldo del crédito tributario que mantiene la compañía y que será compensando cuando genere ingresos para la respectiva compensación.

## 2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad planta y equipo que posee la compañía es principalmente vehículos que son reconocidos en el estado de situación financiera al costo histórico menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro si correspondiera.

El valor residual será determinado inicialmente al momento de la compra de los bienes, en el caso de vehículos corresponde al 10% del monto de adquisición.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
VEHICULOS	10 años
EQ. DE COMPUTACION	3 años

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

## 2.6 Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

## 2.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, los mismos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se

realice el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables serán evaluados de manera continua y se basarán en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### **Estimaciones importantes**

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, las mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones:

#### **3.1 Vidas útiles y deterioro de activos**

Como se describe en la Nota 2.5 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

### **4. Gestión del riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General, la misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de los estados financieros.

A continuación una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía:

#### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere a que sus clientes incumplan con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

#### **Riesgo de liquidez**

La Gerencia General es la responsable de la gestión de liquidez

## **Gestión del capital**

El objetivo principal de la Gerencia General es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los socios rendimientos en un futuro cercano.

### **5. Efectivo**

Los saldos del efectivo, al 31 de diciembre del 2018, están presentados de la siguiente manera:

	USD\$	
	2018	2017
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	2.708	55,205
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>2.708</u>	<u>55,205</u>

El efectivo corresponde al saldo que la compañía mantiene en la cuenta bancaria y el fondo de caja chica.

### **6. Seguros Vehículos**

Los saldos del pago anticipado por Seguro de Vehículos al 31 de diciembre del 2018 se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2018	2017
<b>Seguros pagados por Anticipado</b>	1,955	2,026
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>1,955</u>	<u>2,026</u>

El saldo del pago anticipado de seguros vehículos, Fiel cumplimiento y responsabilidad civil corresponde al valor de la prima prorrateado para los meses contratados.

## 7. Impuestos corrientes

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2018, se presenta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Impuestos Corrientes</b>	31.220	5.268
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>31.220</u>	<u>5.268</u>

Corresponde al Crédito Tributario de las compras de bienes y servicios que serán compensados con las respectivas Ventas. adicionalmente existe un saldo de Retenciones en la fuente que se debe hacer el reclamo de pago indebido para su respectiva recuperación.

## 8. Propiedad, planta y equipo

Los saldos de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2018 se presentan de la siguiente manera:

	<u>USD\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Propiedad, Planta y Equipo:</b>		
<b>Vehiculos</b>	69,258	69,258
<b>Equipos de Computación</b>		
<b>(-)Depreciacion Acum.</b>	-35.701	-28,878
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>33,557</u>	<u>40,380</u>

## 9. Otras cuentas por pagar

A continuación se muestra un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018:

	USD\$	
	2018	2017
Proveedores	16,000	
Beneficios Sociales	696	705
IESS por pagar	1,184	1,113
Otras cuentas por pagar	2,203	286
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>20,083</b>	<b>2,104</b>

## 10. Cuentas por pagar relacionadas

La cuenta por pagar relacionadas se presenta así:

	2018	2017
<b>Cuentas por Pagar Relacionadas</b>	1.383	0
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>1.383</b>	<b>0</b>

## 11. Ingresos:

Los ingresos operacionales se presentan de la siguiente manera:

	USD\$	
	2018	2017
<b>Ingresos Operacionales</b>	321.888	50,163
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<b>321.888</b>	<b>50,163</b>

## **12. Impuesto a la renta**

De conformidad con la circular N. NAC-DGECCGC19-00000003 del 09 de abril del 2019 indica; "Las Sociedades que tengan la condición de micro y pequeña empresas, así como las exportadoras habituales de bienes, aplicarán la tarifa impositiva del 22% del Impuesto a la Renta", por lo que Tevlogistic aplica el 22% para el Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2018.

El Impuesto a la Renta al 31 de diciembre del 2018 se presenta de la siguiente manera:

	USD\$	
	2018	2017
<b>Impuesto a la Renta</b>	376	39
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>376</u>	<u>39</u>

## **13. Capital social**

El Capital Social se presenta de la siguiente manera:

	USD\$	
	2018	2017
<b>Capital</b>	100,800	100,800
<b>Al 31 de Diciembre</b>	<u>100,800</u>	<u>100,800</u>

El capital social de la Compañía asciende a USD \$100,800 (Cien Mil Ochocientos dólares) equivalente a Cien Mil ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

#### **14. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

#### **15. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



**LCDA. CPA. VERONICA ACOSTA S.  
CONTADORA GENERAL**

---